

深圳中冠纺织印染股份有限公司

Shenzhen Victor Onward Textile Industrial Co., Ltd.

2005年半年度报告

The Semiannual Report 2005

2005/08/20

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长胡永峰先生、董事总经理孙志平先生、副总经理兼财务会计机构负责人张金良先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 股本变动和主要股东持股情况	6
第三章 董事、监事、高级管理人员情况	8
第四章 管理层讨论与分析	8
第五章 重要事项	10
第六章 财务报告	15
第七章 备查文件目录	56

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：深圳中冠纺织印染股份有限公司

公司英文名称：Shenzhen Victor Onward Textile Industrial Co., Ltd.

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：深中冠 A、深中冠 B

股票代码：000018、200018

(三) 公司注册地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路 26 号

公司办公地址：深圳市龙岗区葵涌镇白石岗葵鹏路 26 号

公司联系地址：深圳市人民南路房地产大厦 10 楼 C 座

公司邮政编码：518119

公司国际互联网网址：<http://www.chinaszvo.com>

公司电子信箱：szvo@chinaszvo.com

(四) 公司法定代表人：胡永峰

(五) 公司董事会秘书：陈星

联系地址：深圳市人民南路房地产大厦 10 楼 C 座

联系电话：(755) 8232 3864

传真：(755) 8233 9100

电子信箱：cx@chinaszvo.com

证券事务代表：蒋秀娟

联系地址：深圳市人民南路房地产大厦 10 楼 C 座

联系电话：(755) 8232 5084

传真：(755) 8233 9100

电子信箱：jxj@chinaszvo.com

(六) 公司信息披露指定报纸：《证券时报》、《大公报》

公司信息披露指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(七) 公司的其他有关资料

1、公司首次注册登记日期、地点：

公司 1984 年在深圳首次注册登记为“深圳中冠印染有限公司”

公司 1991 年在深圳变更注册登记为“深圳中冠纺织印染股份有限公司”

2、企业法人营业执照注册号：100625

- 3、税务登记号码：440301618801483
- 4、公司未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
- 5、公司聘请的会计师事务所名称、办公地情况
名称：普华永道中天会计师事务所
地址：中国深圳市深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 37 楼
- 6、公司聘请的律师事务所：广东晟典律师事务所

二、主要财务数据和指标

(一) 2005 年半年度主要利润指标

单位：人民币万元

项目	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日
净利润	-582.69	106.21
扣除非经常性损益后的净利润	-580.35	200.28
经营活动产生的现金流量净额	1130.93	1876.14
净资产收益率%	-1.90%	0.34%
每股收益(元)	-0.0345	0.0063
项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
总资产	52278.13	52906.75
流动资产	23065.80	22734.96
流动负债	17190.82	17195.73
股东权益（不含少数股东权益）	30660.72	31244.29
每股净资产（元）	1.8127	1.847
调整后的每股净资产（元）	1.7803	1.832

(二)：扣除的非经常性损益项目和涉及资金(元)

营业外收入项目：	256.01
处理固定资产收入	
其他收入	256.01
营业外支出项目：	
处理固定资产净损失	17555.39
捐赠支出	8200.00

其他支出	533.40
所得税影响数：	2603.28
对净利润影响合计：	23429.50

(三) 其他会计资料—相关指标计算表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》，分别按全面摊薄和加权平均法计算的2005年1~6月合并会计报表净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1.98%	1.96%	0.036	0.036
营业利润	-2.08%	-2.06%	-0.038	-0.038
净利润	-1.90%	-1.88%	-0.034	-0.034
扣除非经常性损益后的净利润	-1.89%	-1.87%	-0.034	-0.034

三、会计报表差异调节表

	净利润		净资产	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年6月30日	2004年12月31日
按企业会计制度编制的本集团报表余额	-5,826,904.57	1,062,052.44	306,607,209.61	312,442,877.00
按国际财务报告准则所作的调整：				
1、根据国际财务报告准则冲回香港房产评估增值部份	243,055.00	243,630.00	-8,949,440.40	-9,192,495.40
2、国际财务报告准则对商誉摊销的处理差异	25,578.33		25,578.33	25,528.80
3、国际财务报告准则对负商誉的处理差异	32,594.43	32,657.00	-325,956.29	-869,042.90
4、其他			-2,295,464.60	-2,295,464.60
按国际财务报告准则调整后的余额	-5,525,676.81	1,338,339.44	295,061,926.65	300,111,402.90

注：其他项目主要是由于固定资产会计处理差异造成的。

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构无变动。

二、报告期末公司在册的股东总户数为 21,312 户，其中 A 股股东为 13,978 户、B 股股东为 7,334 户。

三、报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	21,312户					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
华联控股股份有限公司	0	47,359,859	28%	未流通	无	发起人国家股
Style-Success Ltd.	0	24,466,029	14.46%	已流通	无	B股
深圳市纺织集团股份有限公司	0	24,458,231	14.46%	未流通	12,229,115	境内法人股
华联发展集团有限公司	0	7,671,163	4.54%	未流通	无	境内法人股
富冠投资有限公司	0	6,114,556	3.62%	已流通	无	B股
忻英杰	0	5,446,261	3.22%	已流通	未知	B股
陈松	0	398,400	0.24%	已流通	未知	B股
黄伟莉	0	226,562	0.13%	已流通	未知	B股
钟永来	0	223,700	0.13%	已流通	未知	B股
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS	+96,986	217,486	0.13%	已流通	未知	B股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	股末持有流通股的数量		种类			
Style-Success Ltd.	24,466,029		B股			
富冠投资有限公司	6,114,556		B股			
忻英杰	5,446,26		B股			
陈松	398,400		B股			
黄伟莉	226,562		B股			
钟永来	223,700		B股			
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS	217,486		B股			
朱瑞红	192,608		B股			

朱国明	191,220	B 股
李继英	184,000	B 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述第一大股东“华联控股股份有限公司”，其控股股东是“华联发展集团有限公司”。	

四、公司控股股东情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，也未买卖过公司的股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有变动。

第四章 管理层讨论与分析

一、经营状况的讨论与分析

由于本期突发的欧美预期执行贸易保护措施、深圳东部三镇严重缺水以及油价高企等因素，使企业的印染业务受到重大影响，公司订单大幅度减少，截至本报告期末，公司亏损金额为 582.69 万元。

预计一至九月的经营情况：由于原材料、能源价格居高不下，尤其燃油供应紧张，预计下一报告期成本仍然高位徘徊；由于中国纺织品出口欧美前景不明朗，国际纺织品贸易商家观望不下单，预计下一报告期订单量不会出现根本好转。由此预测年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损，累计亏损额约为 800 ~ 1000 万元。

(一) 经营成果

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	变动幅度 (%)
主营业务收入	124,154,165.26	149,204,180.08	-16.79%
主营业务利润	6,069,448.32	18,838,806.77	-67.78%
净利润	-5,826,904.57	1,062,052.44	-648.65%
现金及现金等价物净增加额	2,207,330.84	-11,894,321.02	118.56%

- 1、主营业务收入比去年同期减少 16.79%，主要是由于定单减少的缘故；
- 2、主营业务利润比去年同期减少 67.78%，主要原因是订单减少以及原材料、能源价格上涨导致生产成本的大幅上升；
- 3、净利润比去年同期减少，主要原因是订单减少，生产成本上升；
- 4、现金及现金等价物净增加额比去年同期增加，主要原因是去年同期有大额投资产生的现金流出，而今年没有。

(二) 财务状况

单位：人民币元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
总资产	522,781,282.76	529,067,471.00	-1.19%
股东权益	306,607,209.61	312,442,877.00	-1.87%

总资产和股东权益比年初下降，主要是本报告期经营亏损所致。

二、 报告期经营情况

(一) 主营业务范围

公司主营业务的范围仍是各类纯棉、纯麻、涤棉、麻棉、混纺高档面料以及成衣产品的印染生产、加工和销售业务。

(二) 占报告期主营收入或主营利润 10% 以上的行业或产品

单位：人民币元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
布料漂白、印染	119,727,638.62	114,582,269.35	4.30%

(三) 报告期利润构成和主营业务结构与上一报告期相比没有较大变化。

(四) 单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的有深圳联昌印染有限公司。

(五) 经营中的问题与困难

1、2005 年 4 月初，美国、欧盟相继提出将对中国纺织品进口采取“特保”措施，导致欧美公司向中国下单风险加大，后期市场不明朗，致使公司欧美客户大幅取消原先所订大额合同，订单出现以小额订单为主，并且数量大幅缩水的局面，订单严重不足。

2、今年上半年，深圳东部三镇严重缺水，生活用水实行限时、限量供应，工业用水更受到极大限制，公司虽然采取使用一定的地下水来补充等措施，但因水质较差，给生产工艺带来了许多问题，产品质量因而受到影响。

3、2005 年上半年国际燃料油价格持续高攀，公司重要燃料重油的价格从一月份到六月份上涨了 26%，致使加工成本大幅提升，企业毛利率大幅下降。

三、报告期内投资情况

(一) 报告期内没有募集资金，也无延续到报告期内使用的前期募集资金。

(二) 报告期内没有非募集资金投资项目。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》、《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定，和中国证券监督管理委员会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合自身实际情况，公司对《公司章程》部分内容进行了修改，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、利润分配方案的执行情况

经2005 年5月16日召开的公司2004年年度股东大会批准，公司2004年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

2005 年半年度，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

本公司与关联方的交易均以正常的市场价作为定价基础。

(1) 向关联方采购货物明细

单位名称	2005. 1. -6.	2004. 1. -6.	关联交易未结算金额
联昌印染	-	455, 140. 69	-
合计	-	455, 140. 69	-

(2) 对关联方长期投资明细 (单位: 万元)

单位名称	投资性质	投资金额	备注
联昌印染	联营	740. 09	港币

(3) 来自关联方投资收益明细 (单位: 万元)

单位名称	投资性质	投资收益金额
联昌印染	本公司的联营公司	-191. 71
合计		-191. 71

(4) 关联方应收应付款项、票据余额 (单位: 元)

应收账款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
深业华联	1, 411, 323. 77	1, 804, 097. 96	-	392, 774. 19	1, 411, 323. 77
华联发展集团	28, 239. 11	28, 239. 11		-	28, 239. 11
深圳市华联贸易有限公司	62, 411. 53	62, 411. 53	-	-	62, 411. 53
合计	1, 501, 974. 41	1, 894, 748. 60	0. 00	392, 774. 19	1, 501, 974. 41

其他应收款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
联昌印染	310, 925. 89	310, 925. 89		-	310, 925. 89
华联发展投资	102, 219. 44	102, 219. 44	-		102, 219. 44
深圳华业纺织染有限公司	996, 647. 54	996, 647. 54	-		996, 647. 54
合计	1, 409, 792. 87	1, 409, 792. 87	-	-	1, 409, 792. 87

(5) 向关联方借款

a、短期借款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
华联控股	21, 000, 000	-		21, 000, 000	21, 000, 000
合计	21, 000, 000	-		21, 000, 000	21, 000, 000

此款已于 2005 年 7 月 21 日归还。

b、其他应付款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
华联发展集团	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60
合计	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60

系南华印染向华联发展集团借款。

(6) 与关联方相互信用担保

于二零零五年六月三十日，本公司与关联方相互提供信用担保而获取的银行信用额度为：

关联方名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<u>关联方为本公司借款担保</u>		
华联控股	0	50,000,000
合计	0	50,000,000

六、重大合同及其履行情况。

(一) 报告期内没有公司托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产的事项。

(二) 经营租赁事项

本期没有发生重要的经营租赁事项。

(三) 其他重大合同及对外担保等事项。

1、重要借款合同：

(A) 短期借款

借款类别	币种	期末数		期初数		借款期限
		原币	折港币	原币	折港币	
担保借款*1	人民币	-	-	25,000,000	23,502,867	2004. 6. 21-2005. 6. 21
担保借款*2	人民币	-	-	2,000,000	1,880,229	2004. 11. 1-2005. 11. 1
担保借款*3	美元	1,500,000	11,700,000.00	1,500,000	11,700,000	2004. 11. 2-2005. 7. 14
担保借款*4	人民币	40,000,000	37,604,587.76	40,000,000	37,604,588	2004. 6. 25-2004. 12. 25
抵押借款*5	人民币	28,500,000	26,793,268.55	28,500,000	26,793,269	2004. 8. 21-2005. 8. 21
企业借款*6	人民币	21,000,000	19,742,408.57	-	-	2005. 6. 15-2005. 7. 21.

合计		95,840,264.88	101,480,953
----	--	---------------	-------------

- (1) *1 由华联控股股份有限公司提供担保，于 2005 年 6 月 21 日到期。2*-4*为本集团内公司提供担保。
- (2) *5 抵押借款 28,500,000 元，由净值 36,338,838.46 元(原值为 69,672,758.46 元)的楼宇及净值为 2,263,914.96 元(原值为 13,583,619.19 元)的土地使用权作为抵押物；
- (3) *6 企业借款是向华联控股股份有限公司借款；
- (4) 2005 年上半年短期借款的年利率为 4.698%-6.7% (2004 年为 4.5%-6.7%)。

(B) 其他应付款

企业名称	2005.6.30	2004.12.31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
华联发展集团	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60
合计	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60

系南华印染向华联发展集团借款。

2、控股股东及其子公司占用公司资金的情况：

单位：(人民币)万元

控股股东及其子公司	与上市公司的关系	公司向控股股东及其子公司提供资金	
		发生额	余额
华联发展集团有限公司	本公司之控股股东	0.00	2.82
深圳市华联贸易有限公司	华联发展集团的子公司	0.00	6.24
华联发展投资有限公司	华联发展集团的子公司	0.00	10.22
深圳华业纺织染有限公司	华联发展集团的子公司	0.00	99.66
合 计		0.00	118.94

3、重大担保事项：

(1) 报告期内公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56 号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》等法律法规的要求，积极贯彻落实证监发56 号文件的精神，进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，降低经营风险，保护广大投资者的合法权益。

(2) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来

及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“通知”）精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行“通知”规定的对外担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

经我们审慎调查，截止到本报告期末，公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。报告期内，公司已根据“通知”精神，对公司对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准做出规定，并写入修改后的《公司章程》，并严格遵守《公司章程》的规定，严格控制公司对外担保风险。

4、委托资产管理事项

报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

七、承诺事项。

1 资本性承诺事项

于资产负债表日，以下资本支出承诺已经签约而不必在会计报表上确认：

于2001年2月8日，香港中冠与华联控股签署了关于双方合资设立宁波华联新材料技术有限公司（“宁波华联”）的《投资意向书》。根据该意向书，宁波华联注册资本为人民币7亿元，其中：香港中冠的出资额为人民币1.75亿元，占25%；华联控股的出资额为人民币5.25亿元，占75%。该投资项目业经2001年6月30日召开的本公司2000年度股东大会审议通过。截至本报告日，合资双方尚未就上述投资意向签署正式合资合同。

2 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005年6月30日	2004年12月31日
一年以内	298,233	776,466
一年至二年以内	736,577	696,688

二年至三年以内	640,844	585,000
三年以上	292,500	292,500
	<u>1,968,154</u>	<u>2,350,654</u>

经营租赁承诺为子公司维欧佩尔和南华兴业的房屋租赁承诺。

八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第六章 财务报告

(未经审计)

一、会计报表

深圳中冠纺织印染股份有限公司

资产负债表

二零零五年六月三十日

(以人民币为单位)

资 产	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	本公司	合并	本公司
流动资产：				
货币资金	48,271,779.84	12,625,611.94	46,664,429	11,345,033
短期投资	133,804.09	-	46,347	-
应收票据	-	-		
应收账款	79,017,827.88	57,964,109.19	82,812,213	50,791,820
其他应收款	608,968.65	68,842,470.09	938,931	67,833,355
预付账款	778,291.66	-	584,234	202,050
存货	101,168,844.15	80,833,996.15	95,869,695	74,722,622
待摊费用	678,494.36	115,895.76	433,718	97,973
流动资产合计	230,658,010.63	220,382,083.13	227,349,567	204,992,853
长期投资：				
长期股权投资	91,435,228.87	79,894,157.33	92,895,389	81,492,878

其中：合并价差	-3,271,806.16		-3,728,742	
固定资产：				
固定资产原价	475,271,661.93	259,501,598.06	474,275,548	258,325,693
减：累计折旧	278,005,189.66	158,346,835.70	269,013,917	153,343,192
固定资产净值	197,266,472.27	101,154,762.36	205,261,631	104,982,501
在建工程	774,197.29	456,680.23	550,139	330,200
固定资产合计	198,040,669.56	101,611,442.59	205,811,770	105,312,701
无形资产及其他资产：				
无形资产	2,647,373.70	383,458.74	3,010,745	407,238
资产总计	522,781,282.76	402,271,141.79	529,067,471	392,205,670

深圳中冠纺织印染股份有限公司

资产负债表（续）

二零零五年六月三十日

(以人民币为单位)

负债及股东权益	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	本公司	合并	本公司
流动负债：				
短期借款	101,945,289.75	61,000,000.00	107,945,290	65,000,000
应付票据	3,697,003.92	0	11,090,499	-
应付账款	43,877,430.10	37,232,752.20	31,662,868	16,292,628
预收账款	465,464.58	0.00	486,545	122,890
应付工资	199,520.01	199,520.01	199,520	199,520
应付福利费	196,771.71	167,864.90	38,832	-
应付股利	3,190,826.86		3,190,827	-
应交税金	-6,456,103.60	-5,865,076.37	(5,545,710)	(5,145,896)
其他应付款	21,970,653.10	878,758.55	19,592,952	1,040,242
预提费用	2,821,326.35	952,177.79	3,295,726	1,164,236
流动负债合计	171,908,182.78	94,565,997.08	171,957,349	78,673,620
长期负债：				
长期借款	2,393,298.08		2,442,326	
长期应付款	11,135,404.08		11,135,405	
专项应付款	1,097,935.18	1,097,935.18	1,097,935	1,097,935
长期负债合计	14,626,637.34	1,097,935.18	14,675,666	1,097,935
负债合计	186,534,820.12	95,663,932.26	186,633,015	79,771,555
少数股东权益	29,639,253.03		29,991,579	
股东权益：				
股本	169,142,356.00	169,142,356.00	169,142,356	169,142,356
资本公积	30,712,491.00	30,712,491.00	30,712,491	30,712,491
盈余公积	53,461,763.00	53,461,763.00	53,461,763	53,461,763
其中：法定公益金	3,810,343.00	3,810,343.00	3,810,343	3,810,343
未分配利润	1,251,724.43	1,251,724.43	7,078,629	7,078,629
货币换算差额	52,038,875.18	52,038,875.10	52,047,638	52,038,876
股东权益合计	306,607,209.61	306,607,209.53	312,442,877	312,434,115
负债和股东权益总计	522,781,282.76	402,271,141.79	529,067,471	392,205,670

资产负债表附表：

合并资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	16,915,759.00	0.00	484,480.52	16,431,278.48
其中：应收账款	14,192,426.00		484,480.52	13,707,945.48
其他应收款	2,723,333.00			2,723,333.00
二、短期投资跌价准备合计	7,756.00			7,756.00
其中：股票投资	7,756.00			7,756.00
债券投资				0.00
三、存货跌价准备合计	5,165,966.00	0.00	0.00	5,165,966.00
其中：库存商品	690,258.00			690,258.00
原材料	4,475,708.00			4,475,708.00
四、长期投资减值准备合计	4,027,849.00	0.00	0.00	4,027,849.00
其中：长期股权投资	4,027,849.00			4,027,849.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合计	26,117,330.00	0.00	484,480.52	25,632,849.48

深圳中冠纺织印染股份有限公司

利润及利润分配表

(以人民币为单位)

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并	本公司	合并	本公司
一、主营业务收入	124,154,165.26	75,018,744.58	149,204,180.08	81,154,532.83
减：主营业务成本	118,084,716.94	76,180,025.90	130,365,373.31	77,908,467.16
二、主营业务利润	6,069,448.32	-1,161,281.32	18,838,806.77	3,246,065.67
加：其他业务利润	1,262,967.53	470,831.13	1,222,052.01	500,334.27
减：营业费用	6,061,078.47	923,783.02	8,865,658.09	583,662.36
管理费用	3,955,470.11	2,642,732.02	4,632,712.40	2,409,846.69
财务费用	3,705,482.86	1,613,024.95	3,479,437.13	1,739,648.07
三、营业利润	-6,389,615.59	-5,869,990.18	3,083,051.16	-986,757.18
加：投资（损失）/ 收益	189,839.87	51,279.61	-441,031.33	3,290,530.58
营业外收入	256.01	256.00	120,348.03	120,348.03
减：营业外支出	26,288.79	8,450.00	1,165,673.38	1,156,016.27
加：以前年度损益调整			-9,612.89	
四、利润总额	-6,225,808.50	-5,826,904.57	1,587,081.59	1,268,105.16
减：所得税			213,167.63	206,052.72
少数股东损益	-398,903.93		311,861.52	
五、净利润	-5,826,904.57	-5,826,904.57	1,062,052.44	1,062,052.44
加：年初未分配利润	7,078,629.00	7,078,629.00	6,324,709.00	6,324,709.00
其他转入			-115,328.23	-115,328.23
六、可供分配的利润	1,251,724.43	1,251,724.43	7,271,433.21	7,271,433.21
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、未分配利润	1,251,724.43	1,251,724.43	7,271,433.21	7,271,433.21

利润表补充资料

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

深圳中冠纺织印染股份有限公司

现金流量表

(以人民币为单位)

项 目	2005 年 1-6 月	
	合 并	本 公 司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	116,492,505.45	5,913,699.93
收到的税费返还	5,652,466.24	3,545,664.49
收到的其他与经营活动有关的现金	6,468,606.28	39,345,605.32
现金流入小计	128,613,577.97	48,804,969.74
购买商品、接受劳务支付的现金	95,596,311.50	32,627,191.88
支付给职工以及为职工支付的现金	11,958,529.10	5,905,532.85
支付的各项税费	905,111.69	574,419.53
支付的其他与经营活动有关的现金	8,844,284.90	3,376,880.78
现金流出小计	117,304,237.19	42,484,025.04
经营活动产生的现金流量净额	11,309,340.78	6,320,944.70
二、投资活动产生的现金流量：		-
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金	1,650,893.51	1,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-

现金流入小计	1,650,893.51	1,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,262,626.49	1,145,959.63
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	30,000.00	30,000.00
现金流出小计	1,292,626.49	1,175,959.63
投资活动产生的现金流量净额	358,267.02	474,040.37
三、筹资活动产生的现金流量：		-
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	68,000,000.00	64,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	68,000,000.00	64,000,000.00
偿还债务所支付的现金	74,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,375,666.60	1,514,406.13
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	77,375,666.60	69,514,406.13
筹资活动产生的现金流量净额	-9,375,666.60	-5,514,406.13
四、汇率变动对现金的影响	-84,610.36	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,207,330.84	1,280,578.94

现金流量表补充资料

项 目	2005 年 1-6 月	
	合 并	本 公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-5,826,904.57	-5,826,904.57
加：少数股东损益	-398,903.92	-
计提的资产减值准备	-	-
固定资产折旧	9,176,288.70	4,850,722.76
无形资产摊销	389,867.04	50,274.42
长期待摊费用摊销	9,999.60	-
待摊费用减少（减：增加）	-244,776.36	-17,922.97
预提费用增加（减：减少）	-474,399.65	-212,056.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	17,555.39	-
财务费用	3,375,666.60	1,514,406.13
投资损失（减：收益）	-189,839.87	-51,279.61
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-5,299,149.15	-6,111,374.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,051,201.74	-7,979,354.56

经营性应付项目的增加(减：减少)	8,722,735.23	20,104,433.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,309,340.78	6,320,944.70
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	40,553,346.84	12,625,611.94
减：现金的期初余额	38,346,016.00	11,345,033.00
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,207,330.84	1,280,578.94

二、会计报表附注

(一) 公司简介

深圳中冠纺织印染有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 1984 年 3 月 26 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的中外合资企业。1991 年 11 月 19 日,深圳市政府批准本公司改组成为股份有限公司并更名为深圳中冠纺织印染股份有限公司。本公司发行的境内上市人民币普通股(“A 股”)及境内上市外资股(“B 股”)于 1992 年在深圳证券交易所上市。

于 2005 年 6 月 30 日,中冠印染(香港)有限公司(以下简称“香港中冠”),香港中冠数码印花有限公司(以下简称“中冠数码印花”),盛中企业有限公司(以下简称“盛中”),南华印染及其全资子公司南华兴业有限公司(以下简称“南华兴业”)和深圳市维欧佩尔服装有限公司(以下简称“维欧佩尔”)系本公司的子公司。本公司及其子公司统称为“本集团”。

本集团主要从事漂白、印染、编织布料及服装业务。

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

除维欧佩尔以人民币为记账本位币外,本公司及本集团其他子公司的记账本位币为港币。本会计报表的编制金额单位为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。除按规定进行评估的资产以重估的价值入账外，各项资产均以取得或购建时发生的实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇价折合为港币入账。于资产负债表日以非港币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为港币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益。

(6) 外币会计报表的换算方法

纳入本集团会计报表合并范围的子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为港币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额列示；利润表按报告期平均汇率折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内；现金流量表项目按报告期平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

人民币会计报表的换算方法

除维欧佩尔以人民币为记账本位币外，本公司及其他子公司均以港币为记账本位币，以港币为金额单位的会计报表折算为以人民币为金额单位的会计报表时，按照下列方法进行折算：

(i) 资产负债表：

- 1) 所有资产、负债类项目均按照资产负债表日汇率折合为人民币；
- 2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按业务发生时的汇率折合为人民币；
- 3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(ii) 利润表和利润分配表项目：

- 1) 利润表所有项目和利润分配中有关反映当期发生额的项目按照会计报表列报期间的平均汇率折算为人民币；

- 2) 利润分配表中的“净利润”项目，按折算后利润表中该项目列示；
- 3) 利润分配表中的“年初未分配利润”项目，按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；
- 4) 利润分配表中的“未分配利润”项目，按折算后的净利润、年初未分配利润及有关当年发生额的数额加减计算后列示。

(iii) 现金流量表：

现金流量表所有项目均按资产负债表日汇率折算为人民币。

对由于会计报表折算而产生的差额，在折算后的资产负债表中的“外币报表折算差额”项目单独反映。

(7) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

(8) 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利后计价。短期投资持有期间所收到的股利除已计入应收项目的现金股利外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认，若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
1 年以内	3%
1 至 2 年以内	10%
2 至 3 年以内	50%
3 年以上	100%

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

(10) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为定期盘存制。

(11) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司和联营公司的股权投资及其他准备持有超过 1 年的股权投资。

(a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本/股本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营公司是指本公司占该企业表决权资本/股本总额的 20%或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营公司的长期股权投资采用权益法核算，对其他准备持有超过 1 年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,采用直线法按投资合同规定的期限摊销,如果合同没有规定投资期限的,借方差额按不超过 10 年的期限摊销,贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,作为资本公积;初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,采用直线法按投资合同规定的期限摊销,如果合同没有规定投资期限的,借方差额按不超过 10 年的期限摊销。

采用权益法核算时,投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认,并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时,投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

(b) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化,使得该项投资的可收回金额大于其账面价值,减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。

除本集团在改制时按规定进行资产评估的固定资产以重估的价值入账外,其他固定资产均以取得或购建时发生的实际成本入账。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
于香港的楼宇	20 至 50 年	-	2% 至 5%
于中国境内的楼宇	20 至 30 年	10%	3% 至 4.5%
机器设备	5 至 14 年	10%	6% 至 18%
运输设备	4 至 5 年	10%	18% 至 22.5%
办公设备	5 年	10%	18%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权及电脑软件。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得及购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按预计使用年限 20 年摊销。

(b) 电脑软件

电脑软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 无形资产减值准备

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化,使得该资产的可收回金额大于其账面价值,减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(15) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率,在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内,确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用,于发生时计入当期财务费用。

(16) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系,包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外,本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定,本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金,并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期成本或费用。

(17) 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

(18) 收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该产品实施继续管理和控制,与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期确认。

(c) 其他收入按下列基础确认:

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(19) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(20) 所得税的会计处理方法

本集团对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性

差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损失的时间不同而产生的应纳税所得额差异。时间性差异按现行适用的税率对累计产生的所得税影响金额进行调整。

时间性差异能在近期转回且预计有足够的应纳税所得额可以抵减时，确认产生的递延税款借项。

(21) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并报表范围的子公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并报表范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并报表范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

(三) 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	10%,15%	应纳税所得额
增值税	17%	内销印染产品销售收入及加工收入的销项税率为

17%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%。

营业税	5%	租赁服务收入的 5%
香港公司利得税	17.5%	应纳税所得额

本公司为一家在深圳特区内设立的外商投资企业，于本报告期，出口产品产值达到本报告期产品产值 70%以上，按照税法的规定可以适用特区内出口型外商投资企业 10%的企业所得税税率，因此，本公司于本报告期的企业所得税仍按照 10%(2004 年 :10%)的税率计提。

位于中国境内的子公司设立于经济特区内，现行企业所得税税率为 15%。

(四) 子公司及联营公司

本公司的子公司、联营公司及其合并范围

被投资单位全称	注册成立 日期及地点	注册资本 (元)	经营 范围	本集团对 其投资额	本公司所占比 例		是否 合并
					直接	间接	
<u>纳入合并报表范围的子公司</u>							
香港中冠	1983 年 12 月 2 日 香港	2,400,002 (港币)	原材料采购、印染 编织布料的营 销业务及投资 控股业务	2,400,002 (港币)	100%	-	是
中冠数码印花 (1)	2002 年 4 月 18 日 香港	2,000,000 (港币)	数码印花	1,500,000 (港币)	-	75%	是
盛中 (2)	1993 年 11 月 9 日 香港	1,000,000 (港币)	销售灯芯绒、色布 和印花布	1,000,000 (港币)	-	100%	是
南华印染 (3)	1988 年 7 月 21 日	85,494,70	生产和销售印花	14,669,07	36.54	14.62	是

	深圳	0 (港币)	布、染色布	8 (港币)	%	%	
南华兴业 (3)	1996 年 1 月 4 日	10,000	销售印花布、染色布	10,000(港币)	-	51.16	是
	香港	(港币)				%	
维欧佩尔 (4)	1997 年 1 月 27 日	1,000,000	设计和销售服装	900,000	90%	-	是
	深圳	(人民币)		(人民币)			

联营公司

深圳联昌印染有限公司(“联昌印染”)(5)	1988 年 5 月 5 日	10,340,000	生产和销售灯芯绒、色布和印花布	7,400,900	-	37.5	否
	深圳	(人民币)		(人民币)		%	
浙江华联杭州湾创业有限公司(“华联杭州湾”)(6)	2004 年 1 月 20 日	29,900,000	房地产开发、兴办实业、基建项目管理和物业服务管理	7,475,000	-	25%	否
	杭州	0 (美元)		(美元)			

- (1) 中冠数码印花系香港中冠之子公司，因本集团对其持股比例超过 50%，故将其纳入合并报表范围。
- (2) 盛中于 1999 年 2 月停止原有业务并暂时歇业，2003 年度未将其纳入合并范围。盛中自 2004 年 1 月 1 日起重新开始营业，本公司自 2004 年 1 月 1 日将其纳入合并报表范围。
- (3) 于 2004 年度，本公司之子公司香港中冠收购常州蝶球纺织印染集团公司持有南华印染的 1.6% 股权，至此本公司直接及间接持有南华印染的股权比例达到 51.16%，因此 2004 年度将其纳入合并报表范围。南华兴业为南华印染的全资子公司，故 2004 年度将其与南华印染一并纳入合并报表范围。
- (4) 于 2004 年度，本公司收购深圳华联发展投资有限公司(“华联发展投资”)持有维欧佩尔 65% 的股权，至此本公司直接持有维欧佩尔的股权比例达到 90%，因此 2004 年度将其纳入合并报表范围。
- (5) 本公司系于 2001 年受让取得联昌印染 37.5% 的股权。本公司已与受让方签署了股权转让协议，并且按上述协议规定全部支付了约定的转让价款。因联昌印染为外商投资企业，有关股

权转让手续尚需有关政府部门批准。截至本报告日止，联昌印染的相关报批手续正在进行之中。由于本公司对联昌印染的财务及经营政策已经具有重大影响，因此，本公司董事认为，联昌印染实质上已经成为本公司的联营公司，故对此项投资按权益法核算。

- (6) 华联杭州为本公司之子公司香港中冠与华联发展、上海华顺投资管理有限公司、中国纺织控股香港集团有限公司和创捷发展有限公司于 2004 年 1 月 20 日共同出资在中国浙江省杭州市设立的一家中外合资公司，香港中冠持有华联杭州 25%的股权比例。由于本公司对华联杭州的财务及经营政策具有重大影响，因此自 2004 年 1 月 20 日起对此项投资按权益法核算。

(五) 合并会计报表及本公司会计报表主要项目注释(未单独说明,均指合并会计报表附注,币别:人民币)

以下注释,期初数指 2004 年 12 月 31 日余额,期末数指 2005 年 6 月 30 日余额;本期发生数指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额,上年同期数指 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	479,036.69	672,767.00
银行存款	47,092,743.15	44,720,259.00
其他货币资金	700,000.00	1,271,403.00
合计	48,271,779.84	46,664,429.00

期末货币资金中包括以下外币余额:

外币名称	外币金额	汇率	折港币元
美元	34,190.05	7.7808	266,025.94
人民币	21,843,459.06	1.0637	20,535,356.83

* 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
货币资金	48,271,779.84	46,664,429.00
减:受到限制的银行存款	7,718,433.00	8,318,413.00
合计	40,553,346.84	38,346,016.00

于 2005 年 6 月 30 日,本集团以港币 6,692,143 元的定期存款质押给银行作为取得 1600 万元信用证授信额度的担保;以人民币 600,000 元的活期存款作为开具银行承兑汇票的保证金。

2、短期投资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、股权投资合计	54,103.00	87,457.09	-	141,560.09
其中:股票投资	54,103.00	87,457.09		141,560.09
二、债券投资				
其中:国债投资				
其他债券				
三、其他投资				

合计	54,103.00	87,457.09	-	141,560.09
短期投资跌价准备	7,756.00			7,756.00
短期投资净值	46,347.00			133,804.09

本集团持有之短期投资变现不存在重大限制。

3、应收账款

* 本集团

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备
1 年以内	70,385,496.37	76	1,988,557.52	78,927,011	81	2,364,438
1-2 年	6,812,060.12	7	2,328,494.44	5,440,397	6	2,290,900
2-3 年	3,837,040.59	4	2,430,971.85	3,387,147	3	2,322,490
3 年以上	11,691,176.28	13	6,959,921.67	9,250,084	10	7,214,598
合计	92,725,773.36	100	13,707,945.48	97,004,639	100	14,192,426
净值	79,017,827.88			82,812,213		

注：(1.) 应收账款前五名金额合计为人民币 2,835.70 万元，占应收账款总额 30.58%；

(2.) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3.) 关联往来单位余额参见附注 28.C.(4)。

* 本公司

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备
1 年以内	58,402,793.79	86	1,910,043.00	49,032,948	80	1,910,043
1-2 年	3,445,568.22	5	2,049,527.00	4,248,635	7	2,049,527
2-3 年	925,120.20	1	854,516.00	1,790,812	3	854,516
3 年以上	5,431,502.33	8	5,426,789.35	6,334,630	10	5,801,119
合计	68,204,984.54	100	10,240,875.35	61,407,025	100	10,615,205
净值	57,964,109.19			50,791,820		

注：(1.) 应收账款前五名金额合计为人民币 2,350.73 万元，占应收账款总额 34.47%；

(2.) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

(3.) 关联往来单位余额参见附注 28.C.(4)。

4、其他应收款

* 本集团

帐龄	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐准备 (元)	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐准备 (元)
1 年以内	414,473.28	12	19,054.00	655,928	18	19,054
1-2 年	77,020.39	2	6,554.00	65,528	2	6,554
2-3 年	239,536.01	7	169,108.00	339,536	9	169,108
3 年以上	2,601,271.97	78	2,528,617.00	2,601,272	71	2,528,617
合计	3,332,301.65	100	2,723,333.00	3,662,264	100	2,723,333
净值	608,968.65			938,931		

注：

- (1.) 其他应收款前五名金额合计为人民币 159.04 万元，占其他应收款总额 47.73%；
- (2.) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- (3.) 关联往来单位余额参见附注 28.C.(4)。

*本公司

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备
1 年以内	26,499,104.08	38	6,795.98	24,493,584	35	6,796
1-2 年	2,517,279.64	4	379.74	3,413,685	5	380
2-3 年	239,536.01	0	169,767.58	339,536	0	169,768
3 年以上	40,945,713.25	58	1,182,219.59	40,945,714	59	1,182,220
合计	70,201,632.98	100	1,359,162.89	69,192,519	100	1,359,164
净值	68,842,470.09			67,833,355		

注：

- (1.) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- (2.) 关联往来单位余额参见附注 28.C.(4)。

5、预付账款

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期初金额	期初比例 (%)
1 年以内	763,291.66	98	584,234.00	100
1-2 年	15000	2		
2-3 年		-		
3 年以上		-		
合计	778,291.66	100	584,234.00	100

期末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

* 本集团

类别	期末数			年初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	66,543,732.93	4,475,708	62,068,024.93	60,784,455	4,475,708	56,308,747
在产品	8,792,790.08	690,258	8,102,532.08	8,999,126	690,258	8,308,868
产成品	30,998,287.14		30,998,287.14	30,992,035		30,992,035
低值易耗品	-		-	260,045		260,045
合计	106,334,810.15	5,165,966	101,168,844.15	101,035,661	5,165,966	95,869,695

*本公司

类别	期末数			年初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	53,973,953.96	955,646.16	53,018,307.80	49,591,748	955,646	48,636,102
在产品	8,589,788.57		8,589,788.57	8,542,610		8,542,610
产成品	19,225,899.78		19,225,899.78	17,283,865		17,283,865
低值易耗品			-	260,045		260,045
合计	81,789,642.31	955,646.16	80,833,996.15	75,678,268	955,646	74,722,622

7、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
设计费	-	500,000.00	291,666.70	208,333.30
养路费	47,660.00		23,829.79	23,830.21
财产保险费	137,850.00	374,367.61	234,959.78	277,257.83
报关软件服务费	8,983.00		5,988.63	2,994.37
房屋装修费	80,000.00		9,998.80	70,001.20
其他	159,225.00		63,147.55	96,077.45
合计	433,718.00	874,367.61	629,591.25	678,494.36

8、长期股权投资

*本集团

项目	2005.1.1.	本期增加	本期减少	2005.06.30.
长期股权投资-				

对联营企业投资(A)	61,947,180		355,411	61,591,769.00
股票投资(D)	4,520,725			4,520,725.00
其他股权投资(C)	30,977,326			30,977,326.00
长期股权投资差额(B)	-521,993		1,104,749.13	-1,626,742.13
合计	96,923,238	-	1,460,160.13	95,463,077.87
长期投资减值准备				
-				-
股票投资	4,027,849			4,027,849.00
合计	4,027,849	-	-	4,027,849.00
净值	92,895,389	-	1,460,160.13	91,435,228.87

本集团的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

(A) 联营企业

	投资起止期限	注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2005.1.1.	2005.6.30	2005.1.1.	2005.6.30	2005.1.1.	本期增减额	2005.6.30	2005.1.1.	2005.6.30
	2001.12.31.~2									
联昌印染	008.5.5.	37.50%	37.50%	7,872,337	7,872,337	-7,516,926	-355,411	-7,872,337	355,411	-
	2004.1.20.~20									
华联杭州湾	19.1.19.	25%	25%	62,035,420	62,035,420	-443,651	-	-443,651	61,591,769	61,591,769
				69,907,757	69,907,757	-7,960,577.00	-355,411	-8,315,988	61,947,180	61,591,769

(B) 长期股权投资差额

(B) 长期股权投资差额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
1、纳入合并报表范围的股权投资差额（合并价差）					
南华印染	-4,342,621.00		-482,514.16	-3,860,106.84	4
维欧佩尔	613,879.00		25,578.32	588,300.68	11.5
2、其他股权投资差额					
联昌印染	3,206,749.00		1,561,684.97	1,645,064.03	2.50
合计	-521,993.00	-	1,104,749.13	-1,626,742.13	

- (1) 本公司于 2001 年以港币 13,531,285 元从华联发展收购南华印染 36.54% 股权，加上香港中冠于 1998 年购入的南华印染 13.02% 的股权，本集团于 2004 年 3 月 31 日前对南华印染共持有 49.56% 的股权。从 2001 年 6 月 30 日起，本集团采用权益法核算于南华印染的投资，产生长期股权投资贷方差额为港币 7,128,265 元，并在 8 年内按直线法摊销。本公司之全资子公司香港中冠以人民币 268,000 元从常州蝶球纺织印染集团公司破产清算

组收购南华印染 1.6%股权，南华印染于 2004 年 3 月 31 日纳入合并范围，产生长期股权投资贷方差额 675,614 元，计入资本公积。

(2) 香港中冠以港币 7,400,900 元从香港协大实业有限公司购入联昌印染 37.5%的股权，从 2001 年 12 月 31 日起采用权益法进行核算，产生长期股权投资借方差额为 6,029,400 元，自 2002 年 1 月 1 日起在 6 年内按直线法摊销。

(3) 本公司于 2004 年度以人民币 650,000 元从华联发展购入维欧佩尔 65%的股权，产生长期股权投资借方差额 601,164 元，自 2004 年 6 月 1 日起在 12.5 年内按直线法摊销。

(C) 其他股权投资

	投资起止期限	投资金额	注册资本比例
兴业银行股份有限公司	2001.6.27. ~2031.6.27.	30,977,326.00	0.50%
合计		30,977,326.00	

(D) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股数	持股比例%	初始投资成本(元)	减值准备(元)	备注
东润拓展国际(集团)有限公司	普通股	6,620,000	1.7	4,520,725	4,027,849	

*本公司

项目	2005.1.1.	本期增加	本期减少	2005.06.30.

长期股权投资-				
对子公司投资(A)	33,285,111		1,745,622.92	31,539,488.08
对联营企业投资(B)	19,564,801		310,032.42	19,254,768.58
其他股权投资(D)	30,977,326			30,977,326.00
长期股权投资差额(C)	-2,334,360	482,513	25,578.33	-1,877,425.33
合计	81,492,878	482,513	2,081,233.67	79,894,157.33

	投资起止期限	注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2005.1.1.	2005.6.30	2005.1.1.	2005.6.30	2005.1.1.	本期增减额	2005.6.30	2005.1.1.	2005.6.30
(A) 子公司										
香港中冠	不适用	100%	100%	2,552,882	2,552,882	30,732,229	-1,326,418.35	29,405,811	33,285,111	31,958,692.65
维欧佩尔	1997.1.27.~2017.1.27.	90%	90%	260,357	260,357	-260,357	-419,204.57	-679,562	0	-419,204.57
合计				2,813,239	2,813,239	30,471,872	-1,745,622.92	28,726,249	33,285,111	31,539,488.08
(B) 联营企业										
南华印染	2001.6.20-2009.7.21	36.54%	36.54%	14,393,228	14,393,228	5,171,573	-310,032.42	4,861,540.58	19,564,801	19,254,768.58
				14,393,228	14,393,228	5,171,573	-310,032.42	4,861,540.58	19,564,801	19,254,768.58

(C) 长期股权投资差额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
南华印染	-2,948,239		-482,513.00	-2,465,726.00	4

维欧佩尔	613,879		25,578.33	588,300.67	11.5
合计	-2,334,360	-	-456,934.67	-1,877,425.33	

(D) 其他股权投资	投资起止期限	投资金额	注册资本比例
兴业银行股份有限公司	2001.6.27. ~2031.6.27.	30,977,326	0.50%

9、固定资产

固定资产原价	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
于香港的楼宇	54,151,496			54,151,496.00
于大陆的楼宇	163,602,635	189,031.04		163,791,666.04
机器设备	229,631,852	917,523.88		230,549,375.88
运输工具	10,784,742		202,571.43	10,582,170.57
办公设备	16,104,823	92,130.44		16,196,953.44
合计	474,275,548	1,198,685.36	202,571.43	475,271,661.93
累计折旧				
于香港的楼宇	18,609,362	1,000,170.52		19,609,532.52
于大陆的楼宇	73,077,180	2,394,737.43		75,471,917.43
机器设备	157,482,501	5,021,614.60		162,504,115.60
运输工具	8,260,030	247,292.34	185,016.04	8,322,306.30
办公设备	11,584,844	512,473.81		12,097,317.81
合计	269,013,917	9,176,288.70	185,016.04	278,005,189.66
净值				
于香港的楼宇	35,542,134	-1,000,170.52	-	34,541,963.48
于大陆的楼宇	90,525,455	-2,205,706.39	-	88,319,748.61
机器设备	72,149,351	-4,104,090.72	-	68,045,260.28
运输工具	2,524,712	-247,292.34	17,555.39	2,259,864.27
办公设备	4,519,979	-420,343.37	-	4,099,635.63
合计	205,261,631	-7,977,603.34	17,555.39	197,266,472.27

- (1) 于 2005 年 6 月 30 日，净值为 3,552,878 元(原值为 3,720,291 元)和净值为 22,858,305 元(原值为 47,018,542 元)的于香港的楼宇分别作为 2,393,298 元的长期借款(附注五 19)和 12,000,000 元的信用证授信额度的抵押物。净值为 36,338,838 元(原值为 69,672,758 元)的于中国境内的楼宇作为 28,500,000 元的短期借款的抵押物(附注五 12)。
- (2) 于 2005 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续在用的固定资产原值为 52,613,319 元，净值为 4,884,251 元。
- (3) 本集团管理层认为本集团固定资产并无减值迹象，无需计提减值准备。
- (4) 本集团部分楼宇位于深圳市政府批准使用的历史用地上，因此未能取得房产证。于 2005 年 6 月 30 日，该部分楼宇的原值为 59,183,995 元，净值为 29,405,209 元。截至本报告日止，本公司正在申请受让有关土地的使用权。

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源	完工进度
磨毛机	200,200				200,200.00	自筹	98%
ERP 项目二期	130,000				130,000.00	自筹	50%
2005-3 十套独立吸尘装置		126,479.32			126,479.32	自筹	75%
2005-1 4#染色机		31,948.29	31,948.29		-	自筹	100%
2005-2 3#圆网印花机		365,154.99	365,154.99		-	自筹	100%
2004-11 成品车间屋面加建工程		169,358.40	169,358.40		-	自筹	100%
油库防雷工程		19,673.00	19,673.00		-	自筹	100%
集中供气改造工程	202,937				202,937.00	自筹	90%
污水处理	17,002				17,002.00	自筹	20%
染色新平洗工程	-	50,000.00			50,000.00	自筹	50%
印花平洗改造	-	47,578.97			47,578.97	自筹	25%
合计	550,139	810,192.97	586,134.68	-	774,197.29		

本集团管理层认为本集团的在建工程无减值迹象，毋需计提减值准备。

11、无形资产

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
电脑系统	407,237.00	26,495.74	50,274.00	383,458.74	3.5 年
土地使用权	2,603,508.00		339,593.04	2,263,914.96	4.5 年
				0.00	
合计	3,010,745.00	26,495.74	389,867.04	2,647,373.70	

于 2005 年 6 月 30 日，上述土地使用权已全部用作 28,500,000 元短期借款的抵押物(附注五 12)。

12、短期借款

借款类别	币种	期末数		期初数		借款期限
		原币	折港币	原币	折港币	
担保借款*1	人民币	-	-	25,000,000	23,502,867	2004.6.21-2005.6.21
担保借款*2	人民币	-	-	2,000,000	1,880,229	2004.11.1-2005.11.1
担保借款*3	美元	1,500,000	11,700,000.00	1,500,000	11,700,000	2004.11.2-2005.7.14
担保借款*4	人民币	40,000,000	37,604,587.76	40,000,000	37,604,588	2004.6.25-2004.12.25

抵押借款*5	人民币	28,500,000	26,793,268.55	28,500,000	26,793,269	2004.8.21-2005.8.21
企业借款*6	人民币	21,000,000	19,742,408.57	-	-	2005.6.15-2005.7.21.
合计			95,840,264.88		101,480,953	

(5) *1 由华联控股股份有限公司提供担保,于 2005 年 6 月 21 日到期。2*~4*为本集团内公司提供担保。

(6) *5 抵押借款 28,500,000 元,由净值 36,338,838.46 元(原值为 69,672,758.46 元)的楼宇及净值为 2,263,914.96 元(原值为 13,583,619.19 元)的土地使用权作为抵押物;

(7) *6 企业借款是向华联控股股份有限公司借款;

(8) 2005 年上半年短期借款的年利率为 4.698%~6.7% (2004 年为 4.5%~6.7%)。

13、应付票据

应付票据均为 1 年内到期的银行承兑汇票。

14、应付账款

本集团于 2005 年 6 月 30 日及 2004 年 12 月 31 日的应付款项,账龄均为 1 年以内,且无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
一年以内	2,679,378.10	301,677.00
一至二年		
二至三年	16,291,275.00	16,291,275.00
三年以上	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	21,970,653.10	19,592,952.00

于 2005 年 6 月 30 日,其他应付款中包括华联发展集团的借款 16,291,275 元及国家机电轻纺投资公司(“国投”)借款 3,000,000 元。华联发展集团的借款为华联发展集团于 2002 年 1 月 6 日向南华印染提供的流动资金借款,年利率为 6%,借款合同未约定固定偿还日期。国投的借款为国投 1990 年向南华印染提供的建设投资借款,每月固定利息为 14,546 元,借款合同未约定固定偿还日期。

除上述借款外,本集团于 2005 年 6 月 30 日及 2004 年 12 月 31 日的其他应付款,账龄均为 1 年以内且无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

16、应付股利

单位名称	期末数	期初数
华联发展集团	1,595,413.02	1,595,413
国家开发投资有限公司	319,082.77	319,083
中国国际信托投资有限公司	319,082.77	319,083
深圳南油(集团)有限公司	159,541.38	159,541
深业-华联(香港)有限公司 (“深业华联”)	159,541.38	159,541
常州东风印染厂	638,165.54	638,166
合计	3,190,826.86	3,190,827

应付股利为南华印染应付股利。

17、应交税金

税项	期末数	期初数
尚未抵扣的增值税	-7,519,325.12	-6,954,363.00
企业所得税	661,036.93	836,237.00
其他	402,184.59	572,416.00
合计	-6,456,103.60	-5,545,710.00

18、预提费用

类别	期末数	期初数
工资薪金	1,002,737.50	1,927,364.00
利息支出	351,459.24	421,185.00
水电费	137,748.44	158,095.00
房产税	128,995.87	
其他	1,200,385.30	789,082.00
合计	2,821,326.35	3,295,726.00

19、长期借款

类别	期末数	期初数
抵押借款*	2,393,298.08	2,442,326.00
	-	
合计	2,393,298.08	2,442,326.00

银行抵押借款 2,393,298 由净值 3,552,878 元(原值为 3,720,291 元)的楼宇(附注五 9)作为抵押物。

20、长期应付款

类别	期末数	期初数
应付重组前股东款	11,135,404.08	11,135,405.00
	-	
合计	11,135,404.08	11,135,405.00

本公司重组之时，获中国人民银行特别批准，香港中冠之资产进行重估所产生的重估盈余归属于本公司重组前原有的股东。该等资产于 1992 年 1 月 31 日进行了重估，产生了大约 14,754,000 港元的重估盈余，在账上记作长期应付科目，部分已用于冲抵上市前发生的坏账约 4,285,000 港元。本公司之原有股东已经同意不要求以现金偿付该等款项，待以后与他们认购股票的费用相互冲销。

21、专项应付款

专项应付款为本公司于 2004 年度收到的深圳市财政局拨付的用于数码喷射印花项目的专项补助人民币 800,000 元及用于企业信息化建设的专项补助人民币 300,000 元。

22、股本

本公司于二零零五年六月三十日及二零零四年十二月三十一日之股权结构明细项目如下：

	二零零五年六月三十日		二零零四年十二月三十一日	
	股数	金额（人民币元）	股数	金额（人民币元）
尚未流通股份				
发起人股份	79,489,253	79,489,253	79,489,253	79,489,253
其中：境内法人持有股份	32,129,394	32,129,394	32,129,394	32,129,394
外资法人持有股份**	-	-	-	-
内部职工股*	-	-	-	-
尚未流通股份合计	79,489,253	79,489,253	79,489,253	79,489,253
已流通股份				
境内上市的人民币普通股	20,231,200	20,231,200	20,231,200	20,231,200
境内上市的外资股**	69,421,903	69,421,903	69,421,903	69,421,903
已流通股份合计	89,653,103	89,653,103	89,653,103	89,653,103

本公司股本总额 169,142,356 169,142,356 169,142,356 169,142,356

23、资本公积

资本公积系由股本溢价形成。

24、主营业务

*本集团

(1) 按业务分布

类别	2005.1-6.			2004.1-6.		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
布料漂白、 印染	119,727,638.62	114,582,269.35	4.30%	145,861,290.98	127,499,026.19	12.59%
布料买卖	2,999,358.87	2,622,088.58	12.58%	3,342,889.10	2,866,347.12	14.26%
服装买卖	1,427,167.77	880,359.01	38.31%			
合计	124,154,165.26	118,084,716.94	4.89%	149,204,180.08	130,365,373.31	12.63%

(2) 按地区分布

类别	2005.1-6.			2004.1-6.		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
中国香港及 海外	114,462,947.69	108,597,240.44	5.12%	138,558,704.44	120,742,041.26	12.86%
中国内地	9,691,217.57	9,487,476.50	2.10%	10,645,475.64	9,623,332.05	9.60%
合计	124,154,165.26	118,084,716.94	4.89%	149,204,180.08	130,365,373.31	12.63%

本期 本集团向前五名客户销售产品的收入总额为 3491.71 万元(2004 年同期 :3680.32 万元), 占集团全部销售收入的 28.12% (2004 年同期 : 24.67%)。

*本公司

(1) 按业务分布

类别	2005.1-6.			2004.1-6.		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
布料漂白、 印染	75,018,744.58	76,180,025.90	-1.55%	81,154,532.83	77,908,467.16	4.00%
合计	75,018,744.58	76,180,025.90	-1.55%	81,154,532.83	77,908,467.16	4.00%

(2) 按地区分布

类别	2005.1-6.	2004.1-6.
----	-----------	-----------

	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
中国香港及海外	69,869,516.92	71,064,626.37	-1.71%	78,836,210.73	75,814,589.86	3.83%
中国内地	5,149,227.66	5,115,399.53	0.66%	2,318,322.10	2,093,877.30	9.68%
合计	75,018,744.58	76,180,025.90	-1.55%	81,154,532.83	77,908,467.16	4.00%

25、其他业务利润

其他业务利润均为物业租赁收入。

26、财务费用

类别	2005.1.-6.	2004.1.-6.
利息支出	3,430,462.37	3,082,186.71
减：利息收入	57,090.71	105,623.17
其他	332,111.20	502,873.59
合计	3,705,482.86	3,479,437.13

27、投资收益

*本集团

项 目	2005. 1. -6.	2004. 1. -6.
股票投资收益	840.00	
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末按权益法调整的被投资公司所有者权益净减少额	-355,411.00	-365,024.16
以成本法核算的被投资公司宣告发放的现金股利	1,650,000.00	-
其他（股权投资差额摊销）	-1,105,589.13	-76,007.17
合计	189,839.87	-441,031.33

参见附注五.8。

*本公司

项 目	2005. 1. -6.	2004. 1. -6.
股权投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增加额	-2,055,655.34	3,423,143.09
以成本法核算的被投资公司宣告发放的现金股利	1,650,000.00	-
其他	456,934.95	-132,612.51
合计	51,279.61	3,290,530.58

参见附注五.8。

28、关联方关系及其交易

A. 存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
华联发展集团	中国广东省深圳市深南中路华联大厦18楼	进出口业务、“三来一补”及进料加工等	持有本公司4.54%的权益资本	全民所有制企业，有限责任公司	董炳根
华联控股	中国上海市新华路728号华联发展大厦12层	名牌服装、棉纱、棉布及印染等纺织品	持有本公司27.99%的权益资本	股份有限公司	董炳根

华联发展集团持有华联控股40.146%的权益资本，对华联控股存在控制关系。而华联控股为本公司的最大股东，因而本集团认为华联发展亦对本集团存在控制关系。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化： (单位：元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	备注
华联发展集团	90,606,000			90,606,000	
华联控股	449,555,085			449,555,085	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化： (单位：元)

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
华联发展集团	7,671,163	4.54			7,671,163	4.54
华联控股	47,359,859	27.99	-	-	47,359,859	27.99

B. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称

关联方关系性质

华联发展投资

华联发展集团的子公司

深圳市华联商贸有限公司

华联发展集团的子公司

深圳市华联贸易有限公司

华联发展集团的子公司

深圳华业纺织染有限公司

华联发展集团的子公司

联昌印染	本公司的联营企业
深业华联	本公司之子公司的少数股东
国家开发投资有限公司	本公司之子公司的少数股东
深圳南油（集团）有限公司	本公司之子公司的少数股东
中国国际信托投资有限公司	本公司之子公司的少数股东

C、关联交易情况

本公司与关联方的交易均以正常的市场价作为定价基础。

(1) 向关联方采购货物明细

单位名称	2005. 1. -6.	2004. 1. -6.	关联交易未结算金额
联昌印染	-	455, 140. 69	-
合计	-	455, 140. 69	-

(2) 对关联方长期投资明细 (单位：万元)

单位名称	投资性质	投资金额	备注
联昌印染	联营	740. 09	港币

(3) 来自关联方投资收益明细 (单位：万元)

单位名称	投资性质	投资收益金额
联昌印染	本公司的联营公司	-191. 71
合计		-191. 71

(4) 关联方应收应付款项、票据余额 (单位：元)

应收账款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
深业华联	1, 411, 323. 77	1, 804, 097. 96	-	392, 774. 19	1, 411, 323. 77
华联发展集团	28, 239. 11	28, 239. 11		-	28, 239. 11
深圳市华联贸易有限公司	62, 411. 53	62, 411. 53	-	-	62, 411. 53
合计	1, 501, 974. 41	1, 894, 748. 60	0. 00	392, 774. 19	1, 501, 974. 41

其他应收款

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
联昌印染	310, 925. 89	310, 925. 89		-	310, 925. 89
华联发展投资	102, 219. 44	102, 219. 44	-		102, 219. 44

深圳华业纺织染有限公司	996,647.54	996,647.54	-		996,647.54
合计	1,409,792.87	1,409,792.87	-	-	1,409,792.87

(5) 向关联方借款

a、短期借款

企业名称	2005.6.30	2004.12.31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
华联控股	21,000,000	-		21,000,000	21,000,000
合计	21,000,000	-		21,000,000	21,000,000

此款已于 2005 年 7 月 21 日归还。

b、其他应付款

企业名称	2005.6.30	2004.12.31	本期借方发生额	本期贷方发生额	关联交易未结算金额
华联发展集团	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60
合计	16,291,274.60	16,291,274.60	-	-	16,291,274.60

系南华印染向华联发展集团借款。

(6) 与关联方相互信用担保

于二零零五年六月三十日，本公司与关联方相互提供信用担保而获取的银行信用额度为：

关联方名称	2005.6.30	2004.12.31
-------	-----------	------------

关联方为本公司借款担保

华联控股	0	50,000,000
合计	0	50,000,000

参见附注五.12 (1)。

(六) 或有事项

本公司本报告期没有需要说明的或有事项。

(七) 其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

(八) 补充资料

会计报表差异调节表

	净利润		净资产	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
按企业会计制度编制的本集团报表 余额	-5,826,904.57	1,062,052.44	306,607,209.61	312,442,877.00
按国际财务报告准则所作的调整：				
1、根据国际财务报告准则冲 回香港房产评估增值部份	243,055.00	243,630.00	-8,949,440.40	-9,192,495.40
2、国际财务报告准则对商誉 摊销的处理差异	25,578.33		25,578.33	25,528.80
3、国际财务报告准则对负商 誉的处理差异	32,594.43	32,657.00	-325,956.29	-869,042.90
4、其他			-2,295,464.60	-2,295,464.60
按国际财务报告准则调整后的余额	-5,525,676.81	1,338,339.44	295,061,926.65	300,111,402.90

注：其他项目主要是由于固定资产会计处理差异造成的。

第七章 备查文件目录

- 一、公司半年度报告；
- 二、载有法定代表人、公司主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本。

深圳中冠纺织印染股份有限公司

董事会

二 五年八月二十日